

Группа ННК-Актив

**Международный стандарт финансовой отчетности 34
«Промежуточная финансовая отчетность»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2015 г. (неаудировано)**

ГРУППА ННК-АКТИВ

СОДЕРЖАНИЕ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 Г.:

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 Г. 3

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ..... 4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ..... 5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ 6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ..... 7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 8

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ	9
2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ	10
5. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	11
8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	11
9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	12
11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
13. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
14. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ	14
15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	14
16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
17. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ И ПОЛИТИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	15

ГРУППА ННК-АКТИВ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 Г.

Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, которая достоверно отражает финансовое положение Акционерного общества «ННК-Актив» (далее – «Компания») и ее дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2015 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор и надлежащее применение принципов учетной политики и существенных оценочных значений;
- представление информации, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить ее релевантность, надежность, сопоставимость и понятность;
- предоставление дополнительных раскрытий информации в тех случаях, когда соблюдение специфических требований МСФО не является достаточным для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния конкретных операций, прочих событий и условий на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты Группы;
- оценку способности Группы продолжать непрерывную деятельность.

Руководство также несет ответственность за следующее:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение соответствующих учетных записей, которые являются достаточными для представления и разъяснения операций Группы и достаточно точного раскрытия консолидированного финансового положения Группы, и позволяют обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности Группы МСФО;
- надлежащее ведение учетных регистров в соответствии с национальным законодательством и учетными стандартами, принятыми в соответствующих юрисдикциях, где Группа осуществляет свою деятельность;
- принятие мер в пределах своих возможностей для защиты активов Группы;
- предотвращение и выявление случаев недобросовестных действий и иных нарушений.

От лица руководства:



Чириков Андрей Владимирович
Генеральный директор АО «ННК-Актив»



26 августа 2015 года

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ (в миллионах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Выручка			
Выручка от продажи нефтепродуктов		53,834	50,107
Выручка от продажи нефти		1,508	1,570
Выручка от прочей реализации		1,468	1,990
		56,810	53,667
Себестоимость продаж			
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	4	(44,984)	(41,547)
Себестоимость добычи нефти		(634)	(337)
Себестоимость прочей реализации		(910)	(1,702)
Амортизация нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов		(2,740)	(2,152)
		7,542	7,929
Валовая прибыль			
Коммерческие расходы	5	(4,865)	(4,601)
Административные расходы		(1,822)	(630)
Амортизация сбытовых и прочих активов		(332)	(316)
Прочие операционные расходы		(79)	(433)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий		512	602
		956	2,551
Операционная прибыль			
Процентные доходы		817	426
Финансовые расходы		(3,276)	(1,894)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто		1,169	(182)
		(334)	901
(Убыток)/прибыль до налога на прибыль			
Расходы по налогу на прибыль		(274)	(519)
		(608)	382
(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД			
(Убыток)/прибыль, приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(744)	188
Неконтролирующие доли		136	194
		(608)	382

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
(Убыток)/прибыль за период	(608)	382
Прочий совокупный доход/(убыток)		
Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	(56)	(134)
	(56)	(134)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	68	(524)
Резерв по переоценке инвестиций	83	(13)
	151	(537)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	95	(671)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД	(513)	(289)
Итого приходящийся на:		
Акционера материнской компании	(593)	(349)
Неконтролирующие доли	80	60

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (в миллионах рублей)

	Прим.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	72,893	73,505
Гудвилл		480	480
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		7,161	6,780
Финансовые активы	7	15,110	14,306
Отложенные налоговые активы		2,096	1,987
Прочие внеоборотные активы		69	72
		97,809	97,130
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	10,238	8,204
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	1,727	3,701
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		5,398	4,198
Предоплата по налогу на прибыль		273	153
Авансы выданные и расходы будущих периодов	10	2,468	8,232
Финансовые активы	7	436	445
Денежные средства и их эквиваленты		5,884	8,921
		26,424	33,854
ИТОГО АКТИВЫ		124,233	130,984
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		998	998
Добавочный капитал		1,900	1,900
Резерв курсовых разниц		2,470	2,402
Нераспределенная прибыль		26,567	27,311
Резерв по переоценке инвестиций		681	598
Капитал акционера материнской компании		32,616	33,209
Неконтролирующие доли, представленные в составе капитала		2,234	2,157
ИТОГО КАПИТАЛ		34,850	35,366
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	54,830	71,682
Отложенные налоговые обязательства		387	670
Пенсионные обязательства		152	137
		55,369	72,489
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	26,274	14,629
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	2,143	1,046
Авансы полученные и прочая задолженность	13	3,886	5,225
Задолженность по налогу на прибыль		42	86
Прочие налоги к уплате		1,669	2,143
		34,014	23,129
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		89,383	95,618
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		124,233	130,984

Прилагаемые примечания на стр. 9-15 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (в миллионах рублей)

	Капитал акционера материнской компании						
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв курсовых разниц	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке инвестиций	Итого	Неконтролирующие доли
Остаток на 1 января 2014 г.	998	1,899	163	40,875	167	44,102	1,675
Прибыль за период	-	-	-	188	-	188	194
Прочий совокупный убыток	-	-	(524)	-	(13)	(537)	(134)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(524)	188	(13)	(349)	60
							(289)
Приобретение неконтролирующей доли в дочерних предприятиях	-	1	-	-	-	1	(1)
Остаток на 30 июня 2014 г.	998	1,900	(361)	41,063	154	43,754	1,734
							45,488
Остаток на 1 января 2015 г.	998	1,900	2,402	27,311	598	33,209	2,157
(Убыток)/прибыль за период	-	-	-	(744)	-	(744)	136
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	-	68	-	83	151	(56)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	68	(744)	83	(593)	80
							(513)
Приобретение неконтролирующей доли в дочерних предприятиях	-	-	-	-	-	-	(3)
Остаток на 30 июня 2015 г.	998	1,900	2,470	26,567	681	32,616	2,234
							34,850

Прилагаемые примечания на стр. 9-15 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
(Убыток)/прибыль до налога на прибыль	(334)	901
Корректировки:		
Амортизация	3,072	2,468
Процентные доходы	(817)	(426)
Финансовые расходы	3,276	1,894
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто	(1,169)	182
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(512)	(602)
Прочие неденежные операции	127	(144)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале	3,643	4,273
Изменения в оборотном капитале		
Увеличение товарно-материальных запасов	(2,036)	(1,265)
Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных и расходов будущих периодов	6,135	5,477
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности, авансов полученных и прочей задолженности	(1,222)	2,705
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности	6,520	11,190
Налог на прибыль уплаченный	(805)	(546)
Проценты уплаченные	(2,817)	(1,811)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, нетто	2,898	8,833
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Инвестиции в нефтедобывающие активы	(12)	(122)
Инвестиции в нефтеперерабатывающие активы	(1,346)	(3,707)
Инвестиции в сбытовые и прочие активы	(195)	(836)
Проценты капитализированные и уплаченные	(476)	(431)
Проценты полученные	315	327
Займы выданные	(1,952)	(9,895)
Погашение займов выданных	1,180	1,216
Дивиденды полученные	1,393	-
Прочие операции по инвестиционной деятельности	17	38
Денежные потоки, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(1,076)	(13,410)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление кредитов и займов	13,463	8,719
Погашение кредитов и займов	(18,378)	(6,214)
Поступления от овердрафта, нетто	-	1,151
Прочие операции по финансовой деятельности	11	(1)
Денежные потоки, (направленные на)/полученные от финансовой деятельности, нетто	(4,904)	3,655
Эффект от изменения обменного курса валют	45	(10)
Изменение денежных средств и их эквивалентов	(3,037)	(932)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8,921	3,430
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5,884	2,498

Прилагаемые примечания на стр. 9-15 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «ННК-Актив»¹ (ранее ОАО «Нефтяная компания «Альянс») учреждено 26 ноября 2001 года в Москве, Российская Федерация. Центральный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 119019, Москва, Арбатская площадь, д. 1. Компания и ее дочерние предприятия являются вертикально интегрированной нефтяной группой, осуществляющей добычу и переработку нефти, транспортировку и сбыт нефтепродуктов.

Единственным акционером Компании по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов являлась Alliance Oil Company Limited (далее «Alliance»), зарегистрированная на Бермудских островах.

Группа осуществляет деятельность в Российской Федерации и Казахстане.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность дополняет консолидированную отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленную в соответствии с МСФО.

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики, существенные допущения и оценки, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением политик, которые были изменены с учетом новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года (Примечание 3).

Налог на прибыль

Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием ставки налога, которая будет применяться к прибылям при составлении годовой отчетности.

Изменения в презентации «Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто»

Группа изменила презентацию статьи «Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто» в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Статья «Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто» делится на «Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от нефинансовой деятельности», входящей в состав «Прочие операционные расходы» и «Прибыль/(убыток) от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто». В целях соответствия текущему представлению курсовых разниц в консолидированном отчете о прибыли или убытке за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, были внесены поправки.

Сезонность деятельности

Деятельность группы не является сезонной. Доходы и расходы равномерно распределяются в течение всего года.

¹ До 12 января 2015 года ОАО «ННК-Актив»

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Следующие поправки и усовершенствования вступили в силу с 1 января 2015 года:

- Поправка к МСФО 19 «*Вознаграждения работникам*» – пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работника (выпущена в ноябре 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования МСФО 2012 и 2013 годов (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты).

Влияние применения данных поправок и усовершенствований на подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности оценивается руководством Группы как незначительное.

Ряд новых стандартов не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2015 года, и не были применены Группой досрочно:

- МСФО 9 «*Финансовые инструменты*» - классификация и оценка (выпущен в июле 2014 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на консолидированную финансовую отчетность;
- МСФО 15 «*Выручка по договорам с клиентами*» (выпущен 28 мая 2014 года и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на консолидированную финансовую отчетность.

Влияние применения других новых стандартов, поправок к стандартам и интерпретаций на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, оценивается руководством Группы как незначительное.

4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Приобретение нефти для переработки	26,391	24,282
Транспортные расходы	9,027	9,059
Приобретение нефтепродуктов для перепродажи	3,512	3,055
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3,003	2,841
Материалы	1,495	1,086
Заработная плата и социальные взносы	693	596
Прочие затраты	863	628
Итого	44,984	41,547

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

5. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Транспортные расходы	2,993	2,867
Заработная плата и социальные взносы	1,145	988
Ремонт и текущее обслуживание оборудования	190	219
Коммунальные услуги	135	138
Прочие затраты	402	389
Итого	4,865	4,601

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 2,567 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 5,753 млн рублей), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией АО «ННК-Хабаровский НПЗ», дочернего предприятия Группы, – 1,983 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 4,774 млн рублей).

7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Долгосрочные		
Займы, выданные предприятиям под общим контролем	12,315	12,857
Займы, выданные третьим лицам	1,175	9
Заем, выданный акционеру	250	244
Прочие	1,370	1,196
Итого	15,110	14,306
Краткосрочные		
Займы, выданные предприятиям под общим контролем	436	445
Итого	436	445

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2015 года товарно-материальные запасы увеличились на 2,034 млн рублей по сравнению с 31 декабря 2014 года в основном за счет увеличения запасов нефтепродуктов и нефти.

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2015 года торговая и прочая дебиторская задолженность снизилась на 1,974 млн рублей по сравнению с 31 декабря 2014 года в основном за счет снижения дебиторской задолженности по реализации нефтепродуктов.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 30 июня 2015 года авансы выданные и расходы будущих периодов снизились на 5,764 млн рублей по сравнению с 31 декабря 2014 года в основном за счет авансов, выданных в счет поставок нефти, нефтепродуктов и транспортных услуг по железной дороге.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

30 июня 2015 г.					
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
Кредиты и займы	Доллары США	5.30-10.00%	43,529	981	44,510
Кредиты и займы	Российские рубли	10.00-15.50%	23,900	143	24,043
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	8.85%	9,981	47	10,028
Займы	Евро	10.50%	2,197	326	2,523
Итого кредиты и займы			79,607	1,497	81,104
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года					(26,274)
Долгосрочная часть кредитов и займов					54,830

31 декабря 2014 г.					
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
Кредиты и займы	Доллары США	5.30 – 10.00%	47,294	671	47,965
Кредиты и займы	Российские рубли	10.50 – 19.00%	25,477	171	25,648
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	8.85%	9,972	50	10,022
Займы	Евро	10.50%	2,441	235	2,676
Итого кредиты и займы			85,184	1,127	86,311
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года					(14,629)
Долгосрочная часть кредитов и займов					71,682

ЗАО «Независимая нефтегазовая компания», дочернее предприятие Группы, рефинансировало следующие кредиты:

- Краткосрочный кредит, полученный в ноябре 2014 года в размере 2,000 млн рублей, со сроком погашения в апреле 2015 года, был рефинансирован новым краткосрочным кредитом со сроком погашения в октябре 2015 года. По состоянию на 30 июня 2015 года процентная ставка по данному кредиту составила 15.00% годовых;
- Транш в рамках долгосрочной кредитной линии, полученный в сентябре 2014 года в размере 11,500 млн рублей, со сроком погашения в марте 2015 года, был рефинансирован траншем со сроком погашения в сентябре 2015 года. Процентная ставка по данному траншу формируется по формуле: ключевая ставка ЦБ РФ плюс 2 п.п., что на 30 июня 2015 года составило 13.50% годовых.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов Группа не имела кредитов с плавающей процентной ставкой.

По состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов кредиты и займы были обеспечены финансовыми гарантиями, предоставленными Alliance Oil Company Ltd, акционером Компании, и связанными сторонами Группы.

На 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов Группа не нарушала ограничительных условий по кредитам и займам.

В таблицах ниже представлены данные об ожидаемых сроках погашения кредитов и займов Группы по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов, включая начисленные проценты, на основе недисконтированных платежей.

	30 июня 2015 г.		
	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	26,088	4,885	30,973
В течение второго года	5,483	3,250	8,733
В течение третьего и четвертого годов	15,967	4,763	20,730
Свыше пяти лет	32,568	12,903	45,471
Итого к погашению	80,106	25,801	105,907

	31 декабря 2014 г.		
	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	13,503	7,091	20,594
В течение второго года	15,391	5,246	20,637
В течение третьего и четвертого годов	16,095	8,197	24,292
Свыше пяти лет	40,724	12,988	53,712
Итого к погашению	85,713	33,522	119,235

Процентные платежи рассчитываются на основе процентной ставки, действовавшей на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов.

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2015 года торговая и прочая кредиторская задолженность увеличилась на 1,097 млн рублей по сравнению с 31 декабря 2014 года в основном за счет увеличения кредиторской задолженности по закупке нефти, нефтепродуктов и приобретению основных средств.

13. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ПРОЧАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2015 года авансы полученные и прочая задолженность снизились на 1,339 млн рублей по сравнению с 31 декабря 2014 года в основном за счет поставок нефтепродуктов в счет ранее полученных авансов.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

14. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Для определения и раскрытия справедливой стоимости Группа использует следующую иерархию способов определения стоимости:

- уровень 1: справедливая стоимость инструментов определяется по нескорректированным котировкам идентичных активов и обязательств на активных рынках;
- уровень 2: справедливая стоимость инструментов оценивается на основе рыночных цен путем их корректировки;
- уровень 3: справедливая стоимость инструментов оценивается на основе исходных данных, отличных от рыночных цен (неочевидные данные).

Справедливая стоимость кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой (уровень 3 иерархии справедливой стоимости) с установленными сроками погашения была определена на основе стоимости ожидаемых дисконтированных денежных потоков с применением текущих ставок процента для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Примененные ставки дисконтирования варьировались от 5.41% до 15.83% в зависимости от срочности и валюты обязательства (31 декабря 2014 г.: 6.96% до 19.07%). На 30 июня 2015 года справедливая стоимость кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой меньше их балансовой стоимости на 1,072 млн рублей (31 декабря 2014 г.: 2,862 млн рублей).

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость следующих финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 годов (уровень 3 иерархии справедливой стоимости):

- торговая и прочая дебиторская задолженность;
- финансовые активы;
- торговая и прочая кредиторская задолженность.

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся: акционер, ассоциированные и совместные предприятия и предприятия под общим контролем.

В таблице ниже представлены существенные остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Акционер		
Займы выданные	250	445
Ассоциированные предприятия		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	84	13
Авансы полученные и прочая задолженность	21	27
Предприятия под общим контролем		
Займы выданные	12,867	13,101
Торговая и прочая дебиторская задолженность	851	216
Кредиты и займы	9,038	13,764
Торговая и прочая кредиторская задолженность	415	93
Авансы полученные и прочая задолженность	649	1,198

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, резерв по сомнительной дебиторской задолженности связанных сторон не создавался.

Гарантий в отношении остатков в расчетах со связанными сторонами не было выдано или получено.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В таблице ниже представлены существенные операции со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Ассоциированные предприятия		
Выручка	480	1,359
Предоставление займов	-	60
Возврат займов	-	60
Предприятия под общим контролем		
Выручка	5,692	11,676
Приобретение нефти	1,650	1,200
Приобретение услуг	128	776
Процентный доход	558	355
Финансовые расходы и проценты, капитализированные по кредитам	530	610
Предоставление займов	663	9,771
Возврат займов	1,180	867

Операции с акционером, ассоциированными и совместными предприятиями и предприятиями под общим контролем, являются операциями, осуществляемыми в рамках обычной деятельности, на условиях, аналогичных условиям сделок с третьими сторонами, за исключением выданных и полученных беспроцентных займов.

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действовавших на 30 июня 2015 года, сумма капитальных затрат будущих периодов составила 2,816 млн рублей (31 декабря 2014 г.: 2,492 млн рублей).

17. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ И ПОЛИТИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и поэтому подвержена рискам, присущим экономическим и финансовым рынкам Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Эти характерные особенности включают, но не ограничиваются, чувствительностью к ценам на нефть и газ, валютой, не конвертируемой в большинстве стран, а также высокой инфляцией. Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации, которые являются предметом различных толкований и частых изменений, а так же другие правовые и фискальные проблемы, создают дополнительные препятствия для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также налоговые, нормативные и политические изменения.

События в Украине в течение последнего года и последующая негативная реакция мирового сообщества оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, в том числе вызывая трудности в получении международного финансирования, девальвация национальной валюты и высокий уровень инфляции. Эти и другие события, в случае обострения, могут оказать существенное негативное влияние на экономическую и политическую среду в Российской Федерации.